

決算報告書

第 2 期

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人はあとの会

法人単位資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人はあとの会

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
事業活動による収入支	障害福祉サービス等事業収入	[228,650,239]	[250,588,466]	[21,938,227]	
	経常経費寄附金収入	[248,000]	[742,800]	[494,800]	
	受取利息配当金収入	[7,620]	[276,439]	[268,819]	
	その他の収入	[840,000]	[621,661]	[218,339]	
	事業活動収入計(1)	229,745,859	252,229,366	22,483,507	
	人件費支出	[184,370,273]	[179,796,226]	[4,574,047]	
	事業費支出	[13,808,090]	[13,329,009]	[479,081]	
	事務費支出	[9,292,102]	[13,230,587]	[3,938,485]	
	支払利息支出	[1,876,884]	[2,318,321]	[441,437]	
	その他の支出	[840,000]	[564,785]	[275,215]	
	事業活動支出計(2)	210,187,349	209,238,928	948,421	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		19,558,510	42,990,438	23,431,928	
施設整備等による収入支	施設整備等寄附金収入	[0]	[68,365,084]	[68,365,084]	見込相違
	施設整備等収入計(4)	0	68,365,084	68,365,084	
	設備資金借入金元金償還支出	[10,953,636]	[10,753,989]	[199,647]	
	固定資産取得支出	[0]	[469,680]	[469,680]	
	施設整備等支出計(5)	10,953,636	11,223,669	270,033	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		10,953,636	57,141,415	68,095,051	
その他の活動による収入支	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
	その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	0	0	0	
	予備費支出(10)	5,000,000		5,000,000	
	当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	3,604,874	100,131,853	96,526,979	
前期末支払資金残高(12)		134,146,028	134,146,028	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		137,750,902	234,277,881	96,526,979	

法人単位事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人はあとの会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
サービス活動増減の部	障害福祉サービス等事業収益	[250,588,466]	[0]	[250,588,466]
	経常経費寄附金収益	[742,800]	[0]	[742,800]
	サービス活動収益計(1)	251,331,266	0	251,331,266
	人件費	[193,365,250]	[158,740]	[193,206,510]
	事業費	[13,329,009]	[0]	[13,329,009]
	事務費	[13,230,587]	[762,629]	[12,467,958]
	減価償却費	[9,211,259]	[0]	[9,211,259]
	サービス活動費用計(2)	229,136,105	921,369	228,214,736
	サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)	22,195,161	921,369	23,116,530
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	[276,439]	[3,616]	[272,823]
	その他のサービス活動外収益	[621,661]	[0]	[621,661]
	サービス活動外収益計(4)	898,100	3,616	894,484
	支払利息	[2,318,321]	[162,049]	[2,156,272]
	その他のサービス活動外費用	[564,785]	[0]	[564,785]
サービス活動外増減の部	サービス活動外費用計(5)	2,883,106	162,049	2,721,057
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,985,006	158,433	1,826,573
経常増減差額(7)=(3)+(6)		20,210,155	1,079,802	21,289,957
特別増減の部	施設整備等寄附金収益	[68,365,084]	[302,046,028]	[233,680,944]
	特別収益計(8)	68,365,084	302,046,028	233,680,944
	基本金組入額	[68,365,084]	[302,046,028]	[233,680,944]
	固定資産売却損・処分損	[2]	[0]	[2]
特別増減の部	特別費用計(9)	68,365,086	302,046,028	233,680,942
	特別増減差額(10)=(8)-(9)	2	0	2
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		20,210,153	1,079,802	21,289,955
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額(12)	1,079,802	0	1,079,802
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	19,130,351	1,079,802	20,210,153
繰越活動増減差額の部	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
繰越活動増減差額の部	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	19,130,351	1,079,802	20,210,153

法人単位貸借対照表
令和 8年 3月31日現在

社会福祉法人はあとの会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	247,674,047	140,087,347	107,586,700	流動負債	37,715,574	16,710,624	21,004,950
現金預金	206,109,449	110,194,356	95,915,093	事業未払金	12,639,038	711,019	11,928,019
事業未収金	41,443,475	0	41,443,475	その他の未払金	0	1,230,300	1,230,300
未収金	0	29,892,991	29,892,991	1年以内返済予定設備資金借入金	10,750,384	10,769,305	18,921
仮払金	121,123	0	121,123	未払費用	738,481	0	738,481
				預り金	18,647	4,000,000	3,981,353
				賞与引当金	13,569,024	0	13,569,024
固定資産	326,326,216	335,067,797	8,741,581	固定負債	146,743,226	157,478,294	10,735,068
基本財産	319,156,112	326,188,451	7,032,339	設備資金借入金	146,743,226	157,478,294	10,735,068
土地	194,762,499	194,762,499	0	負債の部合計	184,458,800	174,188,918	10,269,882
建物	124,393,613	131,425,952	7,032,339	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	7,170,104	8,879,346	1,709,242	基本金	370,411,112	302,046,028	68,365,084
建物	1,228,673	1,293,339	64,666	基本金	370,411,112	302,046,028	68,365,084
車輛運搬具	4,556,107	6,113,558	1,557,451	次期繰越活動増減差額	19,130,351	1,079,802	20,210,153
器具及び備品	1,082,484	1,169,609	87,125	(うち当期活動増減差額)	20,210,153	1,079,802	21,289,955
投資有価証券	10,000	10,000	0				
差入保証金	270,000	270,000	0				
その他の固定資産	22,840	22,840	0	純資産の部合計	389,541,463	300,966,226	88,575,237
資産の部合計	574,000,263	475,155,144	98,845,119	負債及び純資産の部合計	574,000,263	475,155,144	98,845,119

計算書類に対する注記（社会福祉法人はあとの会）

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
 - ・原価法
- (2) 固定資産の減価償却の方法
 - ・有形固定資産 - 定額法
- (3) 引当金の計上基準
 - ・賞与引当金 - 常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上するものとする。

3. 重要な会計方針の変更

該当なし

4. 法人で採用する退職給付制度

当法人は独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

5. 法人が作成する計算書類と拠点区分、サービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

- (1) 法人全体の計算書類（会計基準省令第1号第1様式、第2号第1様式、第3号第1様式）
- (2) 事業区分別内訳表（会計基準省令第1号第2様式、第2号第2様式、第3号第2様式）社会福祉事業のみ実施のため、作成を省略している。
- (3) 社会福祉事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）拠点区分が「左京区田中」のみのため、作成を省略している。
- (4) 公益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、公益事業を実施していないため作成していない。
- (5) 収益事業における拠点区分別内訳表（会計基準省令第1号第3様式、第2号第3様式、第3号第3様式）
当法人では、収益事業を実施していないため作成していない。
- (6) 各拠点区分におけるサービス区分の内容
 - ア 左京区田中拠点（社会福祉事業）
 - 「デイサービスはあとの会」
 - 「ショートステイはあとの会」
 - 「はあとHOME」
 - 「ヘルパーステーションはあとの会」
 - 「相談支援はあとの会」
 - 「本部」

6. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	194,762,499			194,762,499
建物	131,425,952	42,853	7,075,192	124,393,613
合計	326,188,451	42,853	7,075,192	319,156,112

7. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

8. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	194,762,499 円
建物（基本財産）	124,393,613 円
計	319,156,112 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	157,493,610 円
計	157,493,610 円

9. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	131,425,952	7,032,339	124,393,613
建物（その他固定資産）	1,293,339	64,666	1,228,673
車輛運搬具	6,113,557	1,557,450	4,556,107
器具及び備品	1,639,288	556,804	1,082,484
合計	140,472,136	9,211,259	131,260,877

10．債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	41,443,475	0	41,443,475
合計	41,443,475	0	41,443,475

11．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

12．関連当事者との取引の内容

該当なし

13．重要な偶発債務

該当なし

14．重要な後発事象

該当なし

15．合併及び事業の譲渡若しくは事業の譲受け

該当なし

16．その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び

純資産の状態を明らかにするために必要な事項

社会福祉法人はあとの会は令和7年2月17日に特定非営利活動法人障がい者はあとの会から贈与された不動産を基本財産として設立された。令和7年4月1日から特定非営利活動法人に代わって福祉サービス事業を開始している。

特定非営利活動法人の民間金融機関からの施設建設時借入金は、免責的債務引受により社会福祉法人はあとの会が引き継いでいる。

特定非営利活動法人の清算事務は令和7年10月31日に結了し、残余財産の全てを贈与により取得した。

決算報告書

第 2 期

自 令和 7年 4月 1日
至 令和 8年 3月31日

社会福祉法人はあとの会

社会福祉事業
左京区田中拠点区分

左京区田中拠点区分区分 資金収支計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人はあとの会

(単位: 円)

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
収入	障害福祉サービス等事業収入	[228,650,239]	[250,588,466]	[21,938,227]	
	自立支援給付費収入	(217,826,239)	(231,803,400)	(13,977,161)	
	介護給付費収入	217,492,979	184,208,747	33,284,232	
	訓練等給付費収入	0	47,202,541	47,202,541	
	計画相談支援給付費収入	333,260	392,112	58,852	
	利用者負担金収入	10,800,000	0	10,800,000	科目相違
	補足給付費収入	(0)	(960,000)	(960,000)	科目相違
	特定障害者特別給付費収入	0	960,000	960,000	
	特定費用収入	0	10,821,310	10,821,310	科目相違
	その他の事業収入	(24,000)	(7,003,756)	(6,979,756)	見込相違
	補助金事業収入(公費)	0	6,975,696	6,975,696	
	その他の事業収入	24,000	28,060	4,060	
	経常経費寄附金収入	[248,000]	[742,800]	[494,800]	
	受取利息配当金収入	[7,620]	[276,439]	[268,819]	
	その他の収入	[840,000]	[621,661]	[218,339]	
	利用者等外給食費収入	840,000	564,785	275,215	
	雑収入	0	56,876	56,876	
	事業活動収入計(1)	229,745,859	252,229,366	22,483,507	
事業活動による収支	人件費支出	[184,370,273]	[179,796,226]	[4,574,047]	
	役員報酬支出	1,425,000	622,000	803,000	
	職員給料支出	95,456,136	97,450,919	1,994,783	見込相違
	職員賞与支出	23,979,320	20,013,598	3,965,722	見込相違
	非常勤職員給与支出	40,068,608	38,839,761	1,228,847	見込相違
	退職給付支出	3,549,000	3,670,500	121,500	
	法定福利費支出	19,892,209	19,199,448	692,761	
	事業費支出	[13,808,090]	[13,329,009]	[479,081]	
	給食費支出	4,282,800	4,721,185	438,385	
	保健衛生費支出	36,000	379,922	343,922	
	教養娯楽費支出	893,256	579,438	313,818	
	日用品費支出	16,060	86,581	70,521	
	水道光熱費支出	2,557,884	2,187,909	369,975	
	消耗器具備品費支出	3,254,040	3,165,053	88,987	
	保険料支出	176,090	0	176,090	
	賃借料支出	299,640	186,384	113,256	
	車輛費支出	1,988,360	2,022,537	34,177	
	雑支出	303,960	0	303,960	
	事務費支出	[9,292,102]	[13,230,587]	[3,938,485]	
	福利厚生費支出	350,000	750,060	400,060	
	職員被服費支出	0	5,500	5,500	
	旅費交通費支出	207,000	226,300	19,300	
	研修研究費支出	318,288	403,528	85,240	
	事務消耗品費支出	293,520	1,665,774	1,372,254	見込相違
	水道光熱費支出	0	59,288	59,288	
	燃料費支出	0	9,440	9,440	
	修繕費支出	0	254,001	254,001	
	通信運搬費支出	895,596	1,341,036	445,440	
	会議費支出	10,000	0	10,000	
	広報費支出	919,080	120,472	798,608	
	業務委託費支出	0	864,380	864,380	
	手数料支出	3,073,680	4,314,419	1,240,739	見込相違

勘定科目		予算(A)	決算(B)	差異(A)-(B)	備考
	保険料支出	524,240	722,780	198,540	
	賃借料支出	0	75,204	75,204	
	土地・建物賃借料支出	1,188,000	1,198,000	10,000	
	租税公課支出	10,000	10,700	700	
	保守料支出	763,260	1,070,568	307,308	
	渉外費支出	23,100	34,152	11,052	
	諸会費支出	214,538	44,720	169,818	
	雑支出	501,800	60,265	441,535	
	支払利息支出	[1,876,884]	[2,318,321]	[441,437]	
	その他の支出	[840,000]	[564,785]	[275,215]	
	利用者等外給食費支出	840,000	564,785	275,215	
事業活動支出計(2)		210,187,349	209,238,928	948,421	
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)		19,558,510	42,990,438	23,431,928	
施設 収 入 等 に よ る 収 支	施設整備等寄附金収入	[0]	[68,365,084]	[68,365,084]	見込相違
	施設整備等寄附金収入	0	68,365,084	68,365,084	
	施設整備等収入計(4)	0	68,365,084	68,365,084	
	設備資金借入金元金償還支出	[10,953,636]	[10,753,989]	[199,647]	
	固定資産取得支出	[0]	[469,680]	[469,680]	
	器具及び備品取得支出	0	469,680	469,680	
施設整備等支出計(5)		10,953,636	11,223,669	270,033	
施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)		10,953,636	57,141,415	68,095,051	
そ の 他 の 活 動 に よ る 収 支					
	その他の活動収入計(7)	0	0	0	
	その他の活動支出計(8)	0	0	0	
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)		0	0	0	
予備費支出(10)		5,000,000	—————	5,000,000	
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)		3,604,874	100,131,853	96,526,979	
前期末支払資金残高(12)		134,146,028	134,146,028	0	
当期末支払資金残高(11)+(12)		137,750,902	234,277,881	96,526,979	

左京区田中拠点区分区分 事業活動計算書

(自) 令和 7年 4月 1日 (至) 令和 8年 3月31日

社会福祉法人はあとの会

(単位: 円)

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
収 益	障害福祉サービス等事業収益	[250,588,466]	[0]	[250,588,466]
	自立支援給付費収益	(231,803,400)	(0)	(231,803,400)
	介護給付費収益	184,208,747	0	184,208,747
	訓練等給付費収益	47,202,541	0	47,202,541
	計画相談支援給付費収益	392,112	0	392,112
	補足給付費収益	(960,000)	(0)	(960,000)
	特定障害者特別給付費収益	960,000	0	960,000
	特定費用収益	10,821,310	0	10,821,310
	その他の事業収益	(7,003,756)	(0)	(7,003,756)
	補助金事業収益(公費)	6,975,696	0	6,975,696
	その他の事業収益	28,060	0	28,060
	経常経費寄附金収益	[742,800]	[0]	[742,800]
サービス活動収益計(1)		251,331,266	0	251,331,266
サ ー ビ ス 活 動 増 減 の 部 費 用	人件費	[193,365,250]	[158,740]	[193,206,510]
	役員報酬	622,000	158,740	463,260
	職員給料	97,450,919	0	97,450,919
	職員賞与	20,013,598	0	20,013,598
	賞与引当金繰入	13,569,024	0	13,569,024
	非常勤職員給与	38,839,761	0	38,839,761
	退職給付費用	3,670,500	0	3,670,500
	法定福利費	19,199,448	0	19,199,448
	事業費	[13,329,009]	[0]	[13,329,009]
	給食費	4,721,185	0	4,721,185
	保健衛生費	379,922	0	379,922
	教養娯楽費	579,438	0	579,438
	日用品費	86,581	0	86,581
	水道光熱費	2,187,909	0	2,187,909
	消耗器具備品費	3,165,053	0	3,165,053
	賃借料	186,384	0	186,384
	車輛費	2,022,537	0	2,022,537
	事務費	[13,230,587]	[762,629]	[12,467,958]
	福利厚生費	750,060	0	750,060
	職員被服費	5,500	0	5,500
	旅費交通費	226,300	0	226,300
	研修研究費	403,528	0	403,528
	事務消耗品費	1,665,774	0	1,665,774
	水道光熱費	59,288	0	59,288
	燃料費	9,440	0	9,440
	修繕費	254,001	0	254,001
	通信運搬費	1,341,036	8,960	1,332,076
	会議費	0	10,400	10,400
	広報費	120,472	0	120,472

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
	業務委託費	864,380	0	864,380
	手数料	4,314,419	534,799	3,779,620
	保険料	722,780	0	722,780
	賃借料	75,204	0	75,204
	土地・建物賃借料	1,198,000	0	1,198,000
	租税公課	10,700	200	10,500
	保守料	1,070,568	205,920	864,648
	渉外費	34,152	0	34,152
	諸会費	44,720	0	44,720
	雑費	60,265	2,350	57,915
	減価償却費	[9,211,259]	[0]	[9,211,259]
	サービス活動費用計(2)	229,136,105	921,369	228,214,736
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		22,195,161	921,369	23,116,530
サービス活動外増減の部	受取利息配当金収益	[276,439]	[3,616]	[272,823]
	その他のサービス活動外収益	[621,661]	[0]	[621,661]
	利用者等外給食収益	564,785	0	564,785
	雑収益	56,876	0	56,876
	サービス活動外収益計(4)	898,100	3,616	894,484
	支払利息	[2,318,321]	[162,049]	[2,156,272]
	その他のサービス活動外費用	[564,785]	[0]	[564,785]
	利用者等外給食費	564,785	0	564,785
	サービス活動外費用計(5)	2,883,106	162,049	2,721,057
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	1,985,006	158,433	1,826,573
経常増減差額(7)=(3)+(6)		20,210,155	1,079,802	21,289,957
特別増減の部	収 施設整備等寄附金収益	[68,365,084]	[302,046,028]	[233,680,944]
	益 施設整備等寄附金収益	68,365,084	302,046,028	233,680,944
	特別収益計(8)	68,365,084	302,046,028	233,680,944
	基本金組入額	[68,365,084]	[302,046,028]	[233,680,944]
	減 固定資産売却損・処分損	[2]	[0]	[2]
	の 車輜運搬具売却損・処分損	1	0	1
	部 器具及び備品売却損・処分損	1	0	1
	特別費用計(9)	68,365,086	302,046,028	233,680,942
特別増減差額(10)=(8)-(9)		2	0	2
当期活動増減差額(11)=(7)+(10)		20,210,153	1,079,802	21,289,955
繰	前期繰越活動増減差額(12)	1,079,802	0	1,079,802
越	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	19,130,351	1,079,802	20,210,153
活	基本金取崩額(14)	[0]	[0]	[0]
動	その他の積立金取崩額(15)	[0]	[0]	[0]
増	その他の積立金積立額(16)	[0]	[0]	[0]
減				
差				

勘定科目		当年度決算(A)	前年度決算(B)	増減(A)-(B)
額 の 部				
	次期繰越活動増減差額 (17)=(13)+(14)+(15)-(16)	19,130,351	1,079,802	20,210,153

左京区田中拠点区分区分 貸借対照表

令和 8年 3月31日現在

社会福祉法人はあとの会

(単位：円)

資 産 の 部				負 債 の 部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増減	勘定科目	当年度末	前年度末	増減
流動資産	247,674,047	140,087,347	107,586,700	流動負債	37,715,574	16,710,624	21,004,950
現金預金	206,109,449	110,194,356	95,915,093	事業未払金	12,639,038	711,019	11,928,019
事業未収金	41,443,475	0	41,443,475	その他の未払金	0	1,230,300	1,230,300
未収金	0	29,892,991	29,892,991	1年以内返済予定設備資金借入金	10,750,384	10,769,305	18,921
仮払金	121,123	0	121,123	未払費用	738,481	0	738,481
				預り金	18,647	4,000,000	3,981,353
				賞与引当金	13,569,024	0	13,569,024
固定資産	326,326,216	335,067,797	8,741,581	固定負債	146,743,226	157,478,294	10,735,068
基本財産	319,156,112	326,188,451	7,032,339	設備資金借入金	146,743,226	157,478,294	10,735,068
土地	194,762,499	194,762,499	0	負債の部合計	184,458,800	174,188,918	10,269,882
建物	124,393,613	131,425,952	7,032,339	純 資 産 の 部			
その他の固定資産	7,170,104	8,879,346	1,709,242	基本金	370,411,112	302,046,028	68,365,084
建物	1,228,673	1,293,339	64,666	基本金	370,411,112	302,046,028	68,365,084
車輛運搬具	4,556,107	6,113,558	1,557,451	次期繰越活動増減差額	19,130,351	1,079,802	20,210,153
器具及び備品	1,082,484	1,169,609	87,125	(うち当期活動増減差額)	20,210,153	1,079,802	21,289,955
投資有価証券	10,000	10,000	0				
差入保証金	270,000	270,000	0				
その他の固定資産	22,840	22,840	0	純資産の部合計	389,541,463	300,966,226	88,575,237
資産の部合計	574,000,263	475,155,144	98,845,119	負債及び純資産の部合計	574,000,263	475,155,144	98,845,119

計算書類に対する注記（左京区田中拠点区分）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

・原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

・有形固定資産 - 定額法

(3) 引当金の計上基準

・賞与引当金 - 常勤職員に対する賞与の支給に備えるため、支給対象期間が当期に帰属する支給見込額を計上するものとする。

2. 重要な会計方針の変更

該当なし

3. 採用する退職給付制度

当法人は独立行政法人福祉医療機構の社会福祉施設職員等退職手当共済制度を採用している。

4. 拠点が作成する計算書類とサービス区分

当法人の作成する計算書類は以下のとおりになっている。

(1) 左京区田中拠点計算書類（会計基準省令第1号第4様式、第2号第4様式、第3号第4様式）

(2) 拠点区分資金収支明細書（会計基準別紙3（ ））

ア デイサービスはあとの会

イ ショートステイはあとの会

ウ はあとHOME

エ ヘルパーステーションはあとの会

オ 相談支援はあとの会

カ 本部

(3) 拠点区分事業活動計算書（会計基準別紙3（ ））

ア デイサービスはあとの会

イ ショートステイはあとの会

ウ はあとHOME

エ ヘルパーステーションはあとの会

オ 相談支援はあとの会

カ 本部

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	194,762,499			194,762,499
建物	131,425,952		7,032,339	124,393,613
合計	326,188,451		7,032,339	319,156,112

6. 基本金又は固定資産の売却若しくは処分に係る国庫補助金等特別積立金の取崩し

該当なし

7. 担保に供している資産

担保に供されている資産は以下のとおりである。

土地（基本財産）	194,762,499 円
建物（基本財産）	124,393,613 円
計	319,156,112 円

担保している債務の種類および金額は以下のとおりである。

設備資金借入金（1年以内返済予定額を含む）	157,493,610 円
計	157,493,610 円

8. 有形固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物（基本財産）	131,425,952	7,032,339	124,393,613
建物（その他固定資産）	1,293,339	64,666	1,228,673

(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車輛運搬具	6,113,557	1,557,450	4,556,107
器具及び備品	1,639,288	556,804	1,082,484
合計	140,472,136	9,211,259	131,260,877

9．債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高

債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高は以下のとおりである。

(単位：円)

	債権額	徴収不能引当金の当期末残高	債権の当期末残高
事業未収金	41,443,475	0	41,443,475
合計	41,443,475	0	41,443,475

10．満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

11．重要な後発事象

該当なし

12．その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び

純資産の状態を明らかにするために必要な事項

社会福祉法人はあとの会は令和7年2月17日に特定非営利活動法人障がい者はあとの会から贈与された不動産を基本財産として設立された。令和7年4月1日から特定非営利活動法人に代わって福祉サービス事業を開始している。

特定非営利活動法人の民間金融機関からの施設建設時借入金は、免責的債務引受により社会福祉法人はあとの会が引き継いでいる。

特定非営利活動法人の清算事務は令和7年10月31日に結了し、残余財産の全てを贈与により取得した。

財産目録

令和 8年 3月31日現在

社会福祉法人はあとの会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	取得年度	使用目的等	取得価額	減価償却累計額	貸借対照表価額
資産の部						
1 流動資産						
現金預金						
現金	現金手許有高	-	運転資金として	-	-	305,514
京信普通預金	京都信用金庫銀閣寺支店	-	運転資金として	-	-	179,205,860
振替貯金	株式会社ゆうちょ銀行	-	運転資金として	-	-	949,477
定期預金	京都信用金庫銀閣寺支店	-	運転資金として	-	-	25,648,598
	小計					206,109,449
事業未収金	京都市補助金	-		-	-	1,785,000
	国保連	-		-	-	37,861,795
	利用者利用料	-		-	-	1,796,680
	小計					41,443,475
仮払金	左京税務署	-	職員 源泉所得税 年末調整超過額	-	-	121,123
流動資産合計						247,674,047
2 固定資産						
(1) 基本財産						
土地	里ノ前町80番	2024年度	第二種社会福祉事業 デイサービス等、本部	97,252,562	-	97,252,562
	里ノ内町50番1 他1筆	2024年度	第二種社会福祉事業 グループホーム等	97,509,937	-	97,509,937
	小計					194,762,499
建物	里ノ前町80番地	2024年度	第二種社会福祉事業 デイサービス等、本部	86,010,850	5,641,264	80,369,586
	里ノ内町50番地1	2024年度	第二種社会福祉事業 グループホーム等	45,415,102	1,391,075	44,024,027
	小計					124,393,613
基本財産合計						319,156,112
(2) その他の固定資産						
建物	里ノ内町114番1 賃借物件内部造作	2024年度	第二種社会福祉事業 ヘルプステーション	1,293,339	64,666	1,228,673
車輛運搬具	トヨタハイエース4台	-	社会福祉事業に使用している	6,113,557	1,557,450	4,556,107
器具及び備品	複合機、監視カメラ等	-	社会福祉事業に使用している	1,639,288	556,804	1,082,484
投資有価証券	京都信用金庫銀閣寺支店	-	出資金	-	-	10,000
差入保証金	里ノ内町114番1 賃借物件敷金	-	社会福祉事業に使用している	-	-	270,000
その他の固定資産	車輛リサイクル預託金	-	社会福祉事業に使用している	-	-	22,840
その他の固定資産合計						7,170,104
固定資産合計						326,326,216
資産合計						574,000,263
負債の部						
1 流動負債						
事業未払金	R8.3月分職員給料 他	-		-	-	12,639,038
1年以内返済予定設備資金借入金	京都信用金庫銀閣寺支店	-		-	-	10,750,384
未払費用	クレジットカード支払	-		-	-	738,481
預り金	R8.3月分 報酬源泉所得税	-		-	-	18,647
賞与引当金		-		-	-	13,569,024
流動負債合計						37,715,574
2 固定負債						
設備資金借入金	京都信用金庫銀閣寺支店	-		-	-	146,743,226
固定負債合計						146,743,226
負債合計						184,458,800
差引純資産						389,541,463

社会福祉充実残額算定シート

1. 「活用可能な財産の算定」

項目	金額
資産 (a)	574,000,263
負債 (b)	184,458,800
基本金 (c)	370,411,112
国庫補助金等特別積立金 (d)	
合計 (a - b - c - d)	19,130,351

手入力（必須入力）するセルです（※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」搭載版では、他シートを参照するための計算式が設定されていますので、手入力は不要となります。）

計算式が設定されており、入力することはできません。

手入力するセルです。(不明の場合は、記載要領に従って入力してください)

合計額を算出するための計算式が設定されており、入力することはできません。

プルダウンリストから選択するセルです。直接入力することはできません。

2. 「社会福祉法に基づく事業に活用している不動産等」

(1) 財産目録における貸借対照表価額

合計 (a)	328,101,216
--------	-------------

(2) 対応負債

項目	金額
1年以内返済予定社会福祉連携推進事業設備資金借入金	
1年以内返済予定設備資金借入金	10,750,384
1年以内返済予定リース債務	
社会福祉連携推進事業設備資金借入金	
設備資金借入金	146,743,226
リース債務	
合計 (b)	157,493,610

(3) 合計

項目	金額
財産目録合計 (a)	328,101,216
対応負債合計 (b)	157,493,610
対応基本金 (c)	165,913,037
国庫補助金等特別積立金 (d)	0
合計 (a - b - c - d)	4,694,569

3. 「再取得に必要な財産」

(1) 何卒の設備費用																	
財産の名称等	取得年度	建設特延・減価額 (小計の下の第4位に 図入)	建設時自己資金	大規模修繕実績額	減価償却率計額	建設増価等上昇率								自己資金比率			合計額
						①建設工事費 デブローラー	②1㎡当りの増価上昇率				④、⑤のいずれか 高い方の率	③一般的自己 資金比率	⑥建設時自己資金比率		⑦、⑧のいずれか 高い方の率		
							一般的1㎡当りの 増価 (a)	当該建築物の建設時の床 面積 (b)	建設特延・床 面積 (c)	a/ b (c)			建設時自己資金 (d)	d/b			
2024	638,170	131,425,952	0	7,032,339	1,000	370,000	160,071,996	638,170	1,475	1,475	27%	131,425,952	82.1%	82.1%	6,515,986		
					-	370,000		-	-	-	27%	-	-	27.0%			
					-	370,000		-	-	-	27%	-	-	27.0%			
					-	370,000		-	-	-	27%	-	-	27.0%			
					-	370,000		-	-	-	27%	-	-	27.0%			
合計											27%				8,515,986		

※ 割合は小数点第4位四捨五入。

(3) 設備・車輛等の更新に必要な費用

合計	15,068,171
----	------------

(4) 合計

項目	金額
将来の建替費用	8,515,986
大規模修繕に必要な費用	1,617,437
設備・車輦等の更新に必要な費用	15,068,171
合計	25,201,594

4. 「必要な運転資金」

項目	金額		月数	合計額
年間事業活動支出	209,238,928	12	12	209,238,928

5. 「計算の特例」

項目	金額	月数	合計額
年間事業活動支出	-	12	12

6. 「社会福祉充実残額」

項目	金額	控除対象財産	計算の特例適用
活用可能な財産	19,130,351		
社会福祉法に基づき事業に活用している不動産等	4,694,569		
再取得に必要な財産	25,201,594		
必要な運転資金	209,238,928		
計算の特例		239,135,091	※5. 計算の特例による税額を無視変更する場合、以下のとおり選択すること。
合計	-220,000,000		適用しない

7. 「現況報告書に記載する「社会福祉充実残額」」

項目	金額
社会福祉充実残額	-220,000,000
社会福祉充実計画用財産	
合計	-220,000,000